

Zákon č. 222/2004 Z. z. o DPH – § 51 upravuje uplatnenie práva na odpočítanie dane. Platiteľ DPH má možnosť odpočítať DPH najskôr v zdaňovacom období, v ktorom odpočet vznikol a najneskôr v poslednom zdaňovacom období kalendárneho roka.

Mesačný platiteľ DPH dňa 20.7.2016 prijal došlú tuzemskú faktúru za nákup materiálu v sume 635,25 Eur s DPH. Vznik daňovej povinnosti na faktúre je 19.7.2016. Odpočet sumy DPH z tejto faktúry si chce platiteľ DPH uplatniť až v mesiaci august 2016.

- Z hlavného menu v [softvéri ALFE plus](#) vyberte Evidencie/Záväzky a pomocou tlačidla Pridaj, pridajte nový záväzok,
- vyplňte Externé číslo, Partnera a Dátumové polia,
- Typ dokladu vyberte Faktúra – Tuzemsko,
- doplňte Predmet fakturácie.
- Doplňte sumu s rozpisom na Základ a DPH,
- na záložke Zápis do vyplňte Stĺpec PD prípadne Členenie,
- v časti DPH je doplnený riadok 21A (Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku (§ 49 ods. 2 písm. a)), s možnosťou odpočítania dane, vyššia daň),
- vyplnený formulár záväzku uložte tlačidlom OK.

**Závazok - Pridaj**

Externé číslo: **6325685** Interné číslo: DF 60126

Partner: **Alžbeta Pavlovská**

IČO: 16312485 DIČ: 3051216141 IČ DPH: SK 3051216141

Vyhotovené: 19.07.2016  
 Prijaté: 20.07.2016  
 Splatnosť: 14 02.08.2016  
 DVDP: **19.07.2016**  Uplatňovanie DPH na základe platby

Typ dokladu: Faktúra - Tuzemsko  
 Predmet fakturácie: Nákup materiálu

Mena	% DPH	Základ	DPH	Spolu
EUR	20	<b>529,37</b>	105,88	635,25

Zápis do: Vyrovnanie Prepojené doklady Poznámka Ostatné

Stípec PD: Výdavok za zásoby DPH: 21A  
 Členenie: Materiál  
 Stredisko: (Nedefinované)

Po uložení faktúry je zobrazený formulár Záznam DPH - Pridaj, v ktorom je doplnený Oddiel KV - B2,

- V poli DUD - Dátum uplatnenia dane prepíšete dátum na obdobie kedy si chcete DPH uplatniť - v tomto príklade august 2016,

**Záznam DPH - Pridaj**

Partner: **Alžbeta Pavlovská**

IČO: 16312485 Občan (nepodnikateľ), Zjednodušená faktúra  
 DIČ: 3051216141 Zapnutím voľby sa zmení oddiel kontrolného výkazu DPH  
 IČ DPH: SK 3051216141

Číslo záznamu: 20160720-001

Vyhotovené: 20.07.2016  
 DVDP: 19.07.2016  
**DUD: 01.08.2016**  
 DNT: (Nedef.)

Závazok (ext. číslo): 6325685  
 Daňový doklad: 6325685 Interné číslo: DF 60126  
 P. č. pôvodného dokladu:  
 Text: Nákup materiálu

Zápis do DPH: Prepojené doklady Poznámka

Riadok DPH					EUR			Potvrdené JCD
Názov	Kód	Oddiel KV	Sadzba DPH	Základ	DPH	Spolu		
> Daň z tovarov a služieb kúpených v tuzemsku (§ 49 ods. 2 písm. a)),	21A	<b>B2</b>	20	529,37	105,88	635,25	<input type="checkbox"/>	

formulár evidencie DPH uložte tlačidlom OK. Zobrazenú otázku „Uložiť záznam? Dátum uplatnenia dane (DUD) nesúhlasí s dátumom vzniku daňovej povinnosti (DVDP)“, potvrdte Áno.

- Suma DPH bude do výkazu DPH a kontrolného výkazu vstupovať podľa Dátumu uplatnenia dane – august 2016.